

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

290427210, Parko g. 79, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Panevėžio moksleivių namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. balandžio 19 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	121.689,72	123.408,76
I.	Nematerialusis turtas	01.Sau	111,88	223,42
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		111,88	223,42
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.2.	118.137,44	119.816,60
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		98.277,50	98.767,34
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		0,58	0,58
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		10.196,59	10.633,69
II.6.	Transporto priemonės		1.547,55	1.768,62
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.115,22	8.646,37
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.3.	3.440,40	3.368,74
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	56.552,55	45.797,56
I.	Atsargos		863,95	1.227,36
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2.1.	863,95	1.227,36
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2.	413,13	370,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3.	54.627,04	43.581,44
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		53,00	115,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		54.574,04	43.466,44

III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	648,43	618,43
	IŠ VISO TURTO:		178.242,27	169.206,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	100.485,77	101.265,24
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	99.676,85	100.510,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	3.3.	807,92	753,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		50.439,52	47.724,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.440,40	3.368,74
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	4.	3.440,40	3.368,74
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5.	46.999,12	44.355,94
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.1.	3.492,27	1.386,09
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos	5.2.	42.050,35	42.050,35
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.3.	1.456,50	919,50
F.	GRYNASIS TURTAS		27.316,98	20.216,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.316,98	20.216,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.100,58	1.275,18
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.216,40	18.941,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		178.242,27	169.206,32

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	 (parašas)	Raminta Juzėnienė (vardas ir pavardė)
_____ Vyriausiasis buhalteris (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Ritutė Kralikienė (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio moksleivių namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290427210, Parko g. 79, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 19 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		158 614,15	141 182,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		146 736,15	132 859,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		146 645,46	132 859,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		90,69	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 878,00	8 323,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11 878,00	8 323,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6.	(151 513,57)	(136 830,47)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6.1.	(130 488,93)	(115 491,05)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	6.2.	(1 790,70)	(1 517,67)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	6.3.	(13 005,42)	(15 608,64)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO	6.4.	(113,57)	(172,97)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	6.5.	(120,00)	(20,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	6.6.	(3 837,61)	(1 080,72)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	6.7.	(1 035,31)	(2 227,15)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS	6.8.	(447,32)	(130,50)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.9.	(674,71)	(581,77)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 100,58	4 352,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 100,58	4 352,25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 100,58	4 352,25
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Raminta Juzėnienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ritutė Kralikienė

(vardas ir pavardė)



PANEVĖŽIO MOKSLEIVIŲ NAMAI

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 79, 37307 Panevėžys,
tel. (8 45) 51 60 01, faks. (8 45) 44 39 71, el. paštas: pmn.panevezys@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290427210

AIŠKINAMASIS RAŠTAS **PRIE 2024 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio moksleivių namai (toliau – mokykla) yra Panevėžio m. savivaldybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. kovo 8 d., įstaigos kodas 290427210, adresu Parko g. 79, Panevėžys.

Subjekto veikla: sportinis ir rekreacinis švietimas, kultūrinis švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla. Moksleiviai ugdomi pagal neformaliojo švietimo programas. Mokyklos pagrindinė darbo organizavimo forma: darbas būreliuose, grupėse, studijose, ansambliuose, projektinė veikla, vaikų vasaros užimtumo programos.

Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, vyriausybės patvirtintais teisės aktais ir Panevėžio moksleivių namų nuostatais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykloje pagal darbo sutartis dirbo 40 darbuotojų.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų struktūrinių padalinių neturi. Mokyklos veikla yra tęstinė, restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės įstatyme. Mokykloje finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės įstatymu, kitais teisės aktais.

Mokyklos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas mokyklos direktoriaus įsakymu. Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Mokykla sudarydama aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika pateikta prie 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keista.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

1.1 Ilgalaikio nematerialiojo turto vertė sumažėjo dėl amortizacijos 111,54 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 111,88 eurai.

1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo nusidėvėjimo suma 1679,16 eurais. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 118137,44 eurais, kurią sudaro:

Turto grupė	Likutinė vertė Eur
Negyvenamieji pastatai	98277,50
Kiti statiniai	0,58
Mašinos ir įrenginiai	10196,59
Transporto priemonės	1547,55
Baldai	1671,14
Kompiuterinė įranga	419,60
Kita biuro įranga	1831,55
Scenos meno priemonės	736,70
Kitas ilgalaikis materialus turtas	3456,23
Iš viso	118137,44

1.3. Ilgalaikis finansinis turtas 3440,40 eurų, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Atsargos 863,95 eurais, iš jų kuras 30,52 eurais (esančių atsargų finansavimas iš SB lėšų 200 eurų, iš kitų šaltinių 199,49 eurais ir specialiųjų programų lėšų 464,46 eurais).

2.2. Išankstinių apmokėjimų 413,13 eurų sumą sudaro:

- ateinančių laikotarpių (prenumerata, draudimas ir kt.) sąnaudos (spec. programų lėšos 344,31 eurais ir SB lėšos 68,82 eurais).

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos 54627,04 eurais:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 53 eurais.

- sukauptos gautinos 54574,04 eurais, kurias sudaro sukauptos savivaldybės biudžeto lėšos – 45335,47 eurais, bei kitos gautinos sumos 9238,57 eurais nepanaudotos specialiųjų programų lėšos.

Detaliau sukauptos savivaldybės biudžeto lėšų sumos išskaidytos finansavimo sumų pažymose ir biudžetinių įstaigų pajamų ataskaitoje (forma Nr.1).

2.4. Pinigai banko sąskaitose laikotarpio pabaigai 648,43 eurais, kurias sudaro specialiųjų programų lėšų sąskaitoje 40 eurų, paramos (iš GPM 1,2%) – 608,43 eurais.

3. Finansavimo sumos

Gautos finansavimo sumos:

Savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui – 364,76 eurais

Savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms – 143476,14 eurais

Neatlygintinai gauta nepiniginio turto iš kitų šaltinių – 145,09 eurais (prekės iš I. Kriščiūno firmos „IGIS“)

Finansavimo sumų likutis priskiriamas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį:

3.1. Valstybės biudžeto finansavimo sumos – 1,00 euras (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė);

3.2. Savivaldybės biudžeto finansavimo suma – 99676,85 eurų (ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 99408,03 eurais, atsargų 200 eurų ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 68,82 eurais);

3.3. Iš kitų šaltinių finansavimo suma 807,92 eurais (pinigų likutis banko sąskaitoje 608,43 eurais ir atsargos 199,49 eurais).

4. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai – 3440,40 eurais (darbuotojų išeitinėms išmokoms). Mokykloje dirba 2 pensinio amžiaus sulaukę darbuotojai. Informacijos, kad jie išeis iš darbo neturime.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų 46999,12 eurų sumą sudaro:

5.1. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams – 3492,27 eurai, kuris detalizuojamas biudžetui teikiamoje ataskaitoje Forma Nr. 4 (9 priedas). Biudžeto lėšomis mokėtinos sumos 3285,12 eurai ir spec. lėšomis 207,15 eurai.

5.2. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukaupti atostoginiai – 42050,35 eurai, iš jų:

- atostoginių sąnaudos – 41449,33 eurai;
- socialinio draudimo įmokos 601,02 eurai.

5.3. Gauti išankstiniai mokėjimai 1456,50 eurai už neformaliojo vaikų švietimo lankomus būrelius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudų suma iš viso 151513,57 eurai, jų dalį sudaro:

6.1. Darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos 130488,93 eurai;

6.2. Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 1790,70 eurai;

6.3. Komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudas sudaro 13005,42 eurai, iš jų:

- šildymo 11077,37 eurai,
- elektros energijos 1278,71 euras,
- vandens ir kanalizacijos 174,82 eurai,
- šiukšlių išvežimo 207,87 eurų,
- ryšių ir interneto paslaugos 266,65 eurai;

6.4. Transporto paslaugų sąnaudos 113,57 eurai;

6.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 120,00 eurų;

6.6. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 3837,61 eurai;

6.7. Sunaudotų atsargų savikaina 1035,31 eurai;

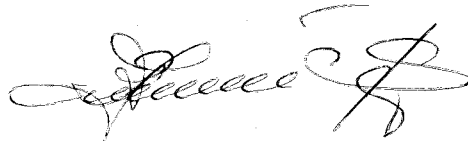
6.8. Nuomos sąnaudos 447,32 eurai;

6.9. Kitų paslaugų sąnaudos 674,71 eurai.

7. Apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitos pateikimo neįvyko.

Direktorius



Raminta Juzėnienė

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																		
4.	Iš kitų šaltinių:	753,52				145,09									(90,69)				807,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	145,09				145,09									(90,69)				199,49
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	608,43																	608,43
5.	Iš viso finansavimo sumų	101.265,24	143.840,90			145,09									(144.765,46)				100.485,77

Vyriausiasis buhalteris
(pareiģis)

Ritutė Kralikienė
(parašas)

Ritutė Kralikienė
(vardas, pavardė)